



Kommunledningskontoret

Dnr KS 2020/130

Till Kommunstyrelsen

## **Yttrande – Revisionsrapport - granskning av ansvarsfrågan mellan kommunstyrelsen och teknisk nämnd**

### **Förslag till beslut**

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen att ta kommunledningskontorets förslag till yttrande som sitt eget och överlämna det till kommunens revisorer.

### **Sammanfattning av ärendet**

Kommunens revisorer har med hjälp av Deloitte AB gjort en granskning av ansvarsfrågan mellan kommunstyrelsen och tekniska nämnden i Vaggeryds kommun och rapporten sammanfattar iakttagelser och rekommendationer som är värdefulla att ha med i det pågående och framtida utvecklingsarbetet.

Kommunledningskontoret med stöd från tekniska förvaltningen, delar revisionens iakttagelser och rekommendationer i stort med utgångspunkt från att de investeringar som granskats och åsyftats är de fastighetsrelaterade.

Revisionsfrågan lyder: Är ansvarsfördelningen mellan kommunstyrelsen och tekniska nämnden ändamålsenlig med tydligt definierade roller?

Revisorernas sammanfattande bedömning är att ansvarsfördelningen i dagsläget till viss del är ändamålsenlig med tydligt definierade roller. Revisorernas bedömning baseras på att den formella ansvarsfördelningen är tydlig men efterlevs inte helt i praktiken. Revisorerna noterar dock att kommunstyrelsen och tekniska nämnden vidtar åtgärder för att tydliggöra ansvarsfördelningen framförallt på investeringsområdet.

Revisionen ger i sin granskningsrapport ett antal rekommendationer, där kommunledningskontoret med stöd av tekniska förvaltningen ger en tolkning av revisorernas rapport samt förslag till åtgärder.

1. Kommunstyrelsen och tekniska nämnden rekommenderas av revisionen att:
  - a) arbeta i enlighet med formellt beslutad ansvarsfördelning,
  - b) arbeta för en samsyn mellan nämnderna, samt förtroendevalda och tjänstepersoner kring vad som är strategiska respektive verkställighetsfrågor,
  - c) fortsätta arbeta för en skärpt planering och uppföljning av investeringar,
  - d) säkerställa interna processer som stödjer den formellt beslutade ansvarsfördelningen, framförallt i fastighets- och investeringsfrågor.
2. Kommunstyrelsen rekommenderas av revisionen att tydliggöra sin tolkning av uppsiktsplikten och dess begränsningar till nämnderna.

Notering från kommunledningskontoret och tekniska förvaltningen ang. punkt 1.c: Denna



punkt behöver förtydligas om det åsyftas alla investeringar, fastighets- och investeringsfrågor eller enbart fastighetsinvesteringar. En beskrivning av områden återfinns på s. 5: ”De områden där gränsdragningen i ansvar är svårast är investeringar samt förvaltning av fastigheter, skog och friluftsområden.

Revisionens iakttagelser rör främst en s.k. kultur: ”Den bristande efterlevnaden beror på att kulturen inte fullt ut stödjer det som är formellt beslutat.” s.2

Kommunledningskontoret med stöd av tekniska förvaltningen bedömer att den omnämnda kulturen inte enbart rör kommunstyrelsen och tekniska nämnden.

Det handlar även om roller mellan politiker och tjänstepersoner för att anpassa arbetssätt i en ständigt föränderlig värld där beslut och informationsdelning sker i allt snabbare takt.

I en alltmer digitaliserad värld finns ett ökat behov av förtroende och tillit. Vad gäller den formella beslutsgången behöver internkontrollen och styrdokument förtydligas.

Förslag till åtgärder är således:

- Större forum för politiker och tjänstemän där roller diskuteras och förstås utifrån gällande lagar och reglementen kan göras vartannat år. I samband med detta lyfts de reglementen och styrdokument som finns i syfte att alla nämnder ska få en bild av sin roll i helheten.
- Samsyn kring vad som är strategiskt och verkställighet bör lyftas vid de presidieträffar där sådana ärenden kräver det. Presidieträffar har sedan föregående revision kring kommunstyrelsens uppsiktsplikt strukturerats ytterligare.
- Tydliggöra internkontrollen och uppföljningen av den, vilket ska göras såväl enligt reglementen som enligt föregående revisionsrapport kring kommunstyrelsens uppsiktsplikt.
- Investeringsriktlinjer ska implementeras.
- Korrigeringar i styrdokument behöver göras för samordningen. Exempelvis ”forcera” ska tas bort i KS reglemente enligt tidigare juridisk bedömning.

## Ärende

1. Bakgrund: Deloitte AB har av de förtroendevalda revisorerna i Vaggeryd kommun fått uppdraget att genomföra en granskning avseende ansvarsfrågan mellan kommunstyrelsen och teknisk nämnd.
2. Ekonomiska konsekvenser: Förslag till åtgärder kräver inga ytterligare kostnader utöver interna resurser. Förslag till forum för politiker och tjänstemän kan göras i samband med utbildning i ny mandatperiod samt vid ytterligare ett tillfälle under mandatperioden.
3. Politiska mål kopplade till ärendet: Främst kommunens vision och värdegrund samt kommunfullmäktiges övergripande mål för hållbar utveckling men också reglemente för respektive nämnd.
4. Agenda 2030: Samtliga av kommunfullmäktiges övergripande mål är kopplade till de globala målen. Här berörs särskilt globalt mål 16 Fredliga, inkluderande och rättvisa samhällen samt mål 17 Genomförande och partnerskap
5. Samråd: Granskningsrapporten har tagits fram i intervjuer med berörda politiker. Förslag till yttrande har tagits fram i samråd mellan tjänstepersoner från kommunledningskontoret och teknisk förvaltning.



6. Uppföljning och utvärdering: De åtgärder som kommunstyrelsen beslutar om ska följas upp i samband med övrig uppföljning och rapportering.
7. Förvaltningens helhetsbedömning: Kommunledningskontoret med stöd från tekniska förvaltningen, delar revisionens iakttagelser och rekommendationer i stort med utgångspunkt från att de investeringar som granskats och åsyftats är de fastighetsrelaterade.
8. Beslutsunderlag: Revisorernas granskningsrapport av ansvarsfrågan mellan kommunstyrelsen och tekniska nämnden, daterad 2020-06-24.

Utdrag ur rapporten som exempel på underlag för förvaltningarnas tolkning och förslag till åtgärder:

Samsyn, kultur och informella roller:

”I intervjuer beskrivs att kommunstyrelsen har en stor informell roll och är mycket engagerade i samhällsfrågor. Rådande kultur medför att kommunstyrelsen ibland har svårt att hålla sig inom sitt mandat för uppsiktsplikten. Samtidigt som tekniska nämnden inte fullt ut omhändertagit sitt mandat som ansvarig verksamhetsnämnd.” s.2

”I intervjuer framhålls en kultur där kommunstyrelsen har ett stort informellt mandat och upplevs stå över nämnderna. Kommunstyrelsen upplevs ha tagit verkställighetsbeslut i tekniska nämndens ställe utan att det av representanter från tekniska nämnden ansetts befogat eller grundat i reglemente.” s.5

Intern kontroll, styrdokument och formella beslut:

”I förslaget (till investeringsprocess) beskrivs att ”nämnden har ansvar att på eget initiativ informera KS/KF om förändrade förutsättningar eller händelser som kan vara av betydelse”. Då signalsystemet inte tidigare fungerat och det förefaller ha varit oklart när nämnden (samt vilken nämnd) ska signalera till KS bör det förtydligas vad som kan anses vara förändrade förutsättningar och händelser av betydelse.” s.9

”Tekniska nämnden har i fem olika ärenden beslutat att inte anta uppdrag såsom att avge yttrande eller tydliggjort i sina beslut att de inte anser att området faller under deras ansvarsområde. Det avser framförallt motioner och medborgarförslag där kommunfullmäktige begärt in yttrande från tekniska nämnden.” s.10

## **Beslutet ska skickas till**

Kommunens revisorer

## **Handläggare**

Torbjörn Åkerblad, kanslichef och biträdande kommundirektör